

ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA
Įmonės kodas 188657559, Vasario 16-osios g.62, LT-76295 Šiauliai

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2011-01-01 IKI 2011-09-30
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2011-10-17
Šiauliai

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra Savivaldybės biudžetinė įstaiga (įstaigos kodas 188657559), adresas - Vasario 169-osios g. 62, LT 76295 Šiauliai.

Kontrolės ir audito tarnyba yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas Lietuvos bankuose, herbinį antspaudą ir blanką su Šiaulių miesto savivaldybės mažuoju herbu ir savo pavadinimu.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba priskirta ketvirtam viešojo sektoriaus subjektų konsolidavimo lygiui. Įstaiga sudaro ir teikia žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinį.

Tarpinių ataskaitų informacija pateikta už laikotarpį nuo 2011-01-01 iki 2011-09-30.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti įstaigos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos apskaitą pagal pavedimą tvarko Šiaulių miesto savivaldybės administracijos Apskaitos skyrius. Apskaita tvarkoma vadovaujantis Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau –VSAFAS), Finansų ministerijos rekomenduojamais biudžetinių įstaigų apskaitos vadovais, Šiaulių miesto savivaldybės administracijos direktoriaus patvirtintu sąskaitų planu, kitais teisės aktais.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio viršenybės prieš formą.

III. PASTABOS

1. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.

2. Tiekėjams mokėtinos sumos. Sumų detalizavimas:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma (Lt)	pastaba
1.	Šiaulių miesto savivaldybės administracija	7433,89	neatstatytos lėšos už komunalines ir kitas paslaugas;
2.	VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centrui	249,00	
3	Savivaldybių kontrolierių asociacijai	2200,00	
	Iš viso:	9882,89	

3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Mokėtinos socialinio draudimo įmokos, išskaičiuotos iš darbo užmokesčio – 2949,66 Lt, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (30,98 procentai priskaičiuoto atlyginimo) – 10153,36 Lt;

4. Sukauptas mokėtinos sumos. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 24024,67 Lt, sukauptos socialinio draudimo sąnaudos nuo sukauptų atostoginių – 7442,84 Lt;

5. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Darbo užmokesčio sąnaudos - 369163,96 Lt, Socialinio draudimo sąnaudos – 70524,46 Lt, iš viso 439688,42 Lt;

6. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

Šildymo sąnaudos-3130 Lt;

Elektros energijos sąnaudos-2524,40 Lt;

Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos-307,45 Lt;

Ryšių sąnaudos - 2136,08 Lt.

Savivaldybės kontrolierius



Arvydas Ušeckas

Apskaitos skyriaus vedėja



Irena Mirončikienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

įmonės kodas 188657559, Vasario 16-osios g. 62, Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2011 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2011-10-17 Nr. SB-162

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		455089.87	44554.18
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		455089.87	44554.18
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		455089.87	445554.18
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	5	439688.42	430253.11
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	6	8097.93	5910.91
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1587.94	386.95
V.	TRANSPORTO		1905.9	3654.58
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		292.47	1655.89
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3517.21	3692.74
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės kontrolierius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Arvydas Ušeckas

(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja

.....
Gina Mirončikienė

20. 11. 2011

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2011 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

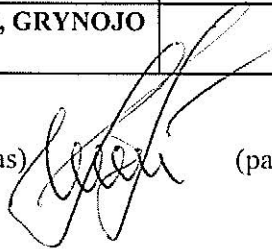
2011-10-17 Nr. SB-162
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		58611.76	67805.21
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		58611.76	67805.21
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos		6000	
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.4	Sukauptos gautinos sumos		54453.42	67805.21
III.5	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4158.34	
	IŠ VISO TURTO:		58611.76	67805.21

D.	FINANSAVIMO SUMOS		10158.34	
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		10158.34	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		54453.42	67805.21
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		54453.42	67805.21
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.5.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos	2	9882.89	
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3	13103.02	36337.7
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	4	31467.51	31467.51
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES :		64611.76	67805.21

Savivaldybės kontrolierius Arvydas Ušeckas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)  (parašas)

Apskaitos skyriaus vedėja


Inga Mironė

20... 12... 17

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

3.3. FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):																
1.1.	nepiniginiam turtui įsiveiči																
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		472600					468441.66						6000			10158.34
2.1.	nepiniginiam turtui įsiveiči																0
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		472600					468441.66						6000			10158.34
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):																
3.1.	nepiniginiam turtui įsiveiči																
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																
4.	Iš kitų šaltinių:																
4.1.	nepiniginiam turtui įsiveiči																
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																
5.	Iš viso finansavimo sumų		472600					468441.66						6000			10158.34

*Šiaulių m. savivaldybės
kontrolierius*
Arvydas UŠECKAS

Apskaitos skyriaus vedėja

Irėta Mironckienė
20.10.2010